

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. augustu 2020

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Názov a sídlo: Súkromná spojená škola British International School Bratislava
J. Valaššana Dolinského 1, 841 02 Bratislava
Právna forma: Nezisková organizácia
Dátum vzniku: 1.12.1997
IČO: 30795371
Správca: British International School s.r.o.

b) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

British International School s.r.o., J. Valaššana Dolinského 1, 841 02 Bratislava.

Dátum vzniku: 1.12.1997

c) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Meno	Funkcia
Karen Eastwood	Riaditeľ, štatutárny zástupca
Barbora Kanclířová	Obchodný riaditeľ

d) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

Súkromná spojená škola British International School Bratislava (ďalej len Spoločnosť alebo účtovná jednotka) poskytuje vzdelávacie a výchovné služby v štruktúre materskej školy, základnej školy a gymnázia podľa britských učebných osnov. V rámci výučby na gymnáziu je štúdium v 2. ročníku ukončené IGCSE certifikátom Cambridgskej univerzity a úspešní študenti majú možnosť pokračovať v príprave na medzinárodnú maturitu IBDP (International Baccalaureate Diploma Programme) ukončenú v 4. ročníku maturitnou skúškou typu Medzinárodný bakaloriát.

e) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	136,2	136,7
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	9
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účt. jednotku počas účt. obdobia	0	0

f) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

V zriaďovateľskej pôsobnosti spoločnosti nie sú žiadne organizácie.

g) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. septembra 2019 do 31. augusta 2020.

h) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Správna rada spoločnosti schválila dňa 24.1.2020 účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené za účelom podnikania. Účtovná závierka je prezentovaná vo forme schválenej opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 30. októbra 2013 ako opatrenie č. MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto ukladania individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a v súlade s interným predpisom skupiny Tangible Fixed Asset Capitalisation and Verification Policy z 25.5.2017 – v tabuľke nižšie. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 1 EUR až 2 400 EUR, sa odpisuje 3 roky. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 1 EUR až 1 700 EUR, eviduje účtovná jednotka ako drobný hmotný majetok a odpisuje ho 3-7 rokov. Účtovné a daňové odpisy sa v tejto kategórii drobného hmotného majetku rovnajú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér a dlhodobý nehmotný majetok	3	lineárna	33
Samostatné hnutelné veci	3-7	lineárna	33-14
Dopravné prostriedky	4-5	lineárna	25-20
Drobný hmotný majetok	3-7	lineárna	33-14

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Pri tvorbe opravných položiek spoločnosť aplikuje individuálny prístup a tvorí opravnú položku iba v prípade hroziaceho rizika nezaplatenia. Opravná položka predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

d) Účty časového rozlíšenia

Účty časového rozlíšenia sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na ročné bonusy pre kľúčových a riadiacich zamestnancov a nevyfakturované dodávky.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

g) Splatná daň z príjmu

Spoločnosť vykonávala v účtovnom období hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť. Daň z príjmov zo zdaňovanej činnosti sa účtuje do nákladov účtovnej jednotky v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát účtovnej jednotky je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku zo zdaňovanej činnosti pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Účtovná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmu zo zdaňovanej činnosti.

h) Dotácie poskytnuté na financovanie bežných výdavkov

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

Spoločnosť poberá dotácie z Magistrátu aj na financovanie bežných výdavkov materskej školy, ktorá je súčasťou Súkromnej spojenej školy British International School Bratislava.

i) Leasing (účtovná jednotka je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

j) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

k) Výnosy

Výnosy predstavujú najmä poplatky za štúdium, úroky z vkladov, tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a kurzové zisky a neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v účtovnom období 2019/2020 neuskutočnila zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Nehmotné výsledky z vývojeovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťel'né práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.09.2019	0	74 035	3 672	1 058	0	0	78 765
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2020	0	74 035	3 672	1 058	0	0	78 765
Oprávky							
Stav k 1.09.2019	0	74 035	3 672	1 058	0	0	78 765
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2020	0	74 035	3 672	1 058	0	0	78 765
Opravné položky							
Stav k 1.09.2019	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2020	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.09.2019	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.08.2020	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav k											
1.09.2019	0	0	72 750	464 111	121 958	0	0	1 025 883	116 298	12 215	1 813 215
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	194 581	11 517	206 098
Úbytky	0	0	0	1 475	0	0	0	28 018	0	0	29 493
Presuny	0	0	51 342	27 863	0	0	0	250 157	-310 879	-18 483	0
Stav k											
31.08.2020	0	0	124 092	490 499	121 958	0	0	1 248 022	0	5 249	1 989 820
Oprávky											
Stav k											
1.09.2019	0	0	14 788	383 771	119 566	0	0	778 470	0	0	1 296 595
Prírastky	0	0	5 415	38 549	2 392	0	0	157 983	0	0	204 339
Úbytky	0	0	0	1 475	0	0	0	28 018	0	0	29 493
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k											
31.08.2020	0	0	20 203	420 845	121 958	0	0	908 435	0	0	1 471 441
Opravné položky											
Stav k		0			0						
1.09.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k											
31.08.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k											
1.09.2019	0	0	57 962	80 340	2 392	0	0	247 413	116 298	12 215	516 620
Stav k											
31.08.2020	0	0	103 889	69 654	0	0	0	339 587	0	5 249	518 379

c) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorom je zriadené záložné právo alebo pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

d) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Majetok účtovnej jednotky je od 1.4.2020 poistený v AIG v rámci poistnej zmluvy zriaďovateľa.

Suma krytia majetku neziskovej organizácie a jej zriaďovateľa je nasledovná :

Stavebné súčasti	8 161 813 USD
Hnuteľný investičný majetok	2 349 061 USD
Poistenie prerušenia prevádzky	14 883 000 USD

e) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť

Názov pohľadávky – hlavná činnosť	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Klienti – poplatky za školné (311A)	3 711 353	3 789 173
Poskytnuté zálohy	18 261	17 107
Predpis uznanej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	29 425	26 214
Ostatné pohľadávky	2 565	4 483
Spolu za hlavnú činnosť	3 761 604	3 836 977

Názov pohľadávky – podnikateľská činnosť	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pôžička poskytnutá zriaďovateľovi	2 592	2 087 489
Cash-pool so zriaďovateľom	26 114 415	22 784 415
Úroky z cash pooling	36 442	16 158
Daňová pohľadávka	362	2 189
Spolu za podnikateľskú činnosť	26 153 811	24 890 251
Pohľadávky spolu	29 915 415	28 727 228

V celkovej sume poplatkov za školné vo výške 3 711 353 EUR je zahrnutá fakturácia ročných školných poplatkov pre študentov, ktorí nastúpia do vyučovacieho procesu v školskom roku 2020/2021 vo výške 3 691 771 EUR. Zvyšnú materiálnu sumu tvorí fakturácia za depozity a registračné poplatky v celkovej sume 18 358 EUR.

Poskytnuté zálohy sa týkajú zálohy poskytnutej dodávateľovi Dolphin s.r.o. ako zábezpeky za chladiče vo výške 331 EUR a zálohy platenej UniCredit bank vo výške 12 500 EUR ako cash kolaterál. Zvyšných 5 430 EUR tvoria zálohy uhradené dodávateľom na učebné pomôcky.

Pohľadávka v sume 29 425 EUR je dotáciou uznanou Magistrátom HM SR na úhradu výdavkov predškolského zariadenia a zahŕňa obdobie od septembra 2020 do konca kalendárneho roka 2020 (7 356 EUR mesačne).

Ostatné pohľadávky v sume 2 565 EUR tvoria zálohy poskytnuté zamestnancom na drobné nákupy vo výške 892 EUR, pohľadávka zo zloženého depozitu súvisiaceho s prenájmom parkovacej plochy v celkovej sume 984 EUR a ostatné pohľadávky súvisiace so vzdelávaním v celkovej výške 689 EUR. Ide o krátkodobé pohľadávky.

Pôžičku poskytnutá zriaďovateľovi na základe Zmluvy o pôžičke (Loan Agreement) zo dňa 25.3. 2011 zriaďovateľ spoločnosti dňa 28.augusta vrátil. Príslušenstvo (úroky) sú účtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 2 592 EUR. Ide o krátkodobú pohľadávku.

Voľné peňažné prostriedky na základe Dohody o spolupráci so zriaďovateľom o poskytovaní voľných peňažných prostriedkov na účet zriaďovateľa zo dňa 22.7.2016 sú účtované aj so svojím príslušenstvom ku dňu zostavenia účtovnej závierky vo výške 26 114 415 EUR. Na základe usmernenia z Nord Anglia Education Group, škola poskytuje zriaďovateľovi na týždennej báze prebytok peňazí, ktoré zostanú na účtoch školy po zaplatení záväzkov a odpočítaní rezervy, ktorá bola interným nariadením Nord Anglia Group určená na ekvivalent 150 tis. USD. Zriaďovateľ viaže prebytočné peniaze na svojom účte – tzv. cash pooling - a všetky úžitky (úroky), ponížené o odmenu a náklady, ktoré mu s výkonom týchto úkonov vznikli, povinne uhradí organizácii. Ide o krátkodobú pohľadávku.

Daňovú pohľadávku v sume 362 EUR tvoria preddavky na daň z motorových vozidiel.

- f) **Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam**

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	4 400	0	0	4 400
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združení	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	4 400	0	0	4 400

V bežnom období bola tvorená opravná položka vo výške 4 130 EUR na neuhradené školné za posledný trimester a 270 EUR k neuhradeným faktúram za lekcie hudby.

- g) **Prehľad pohľadávok z poplatkov za školné do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

Druh pohľadávok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3 505 496	3 140 535
Pohľadávky po lehote splatnosti	205 857	648 638
Pohľadávky spolu	3 711 353	3 789 173

Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej sume EUR sú tvorené najmä fakturáciou za školné za prvý trimester nasledujúceho školského roku 2020/21 v celkovej výške 194 945 EUR a fakturáciou za depozity a registračné poplatky v celkovej sume 9 958 EUR.

h) Finančný majetok

Finančné účty okrem krátkodobého finančného majetku	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	4 665	2 413
Ceniny	0	932
Bežné bankové účty	2 309 364	165 279
Peniaze na ceste	-848	-232
Spolu	2 313 181	168 392

Konečný stav na účtoch v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, bol prepočítaný platným kurzom ECB. Úbytky peňažných prostriedkov cudzej meny v hotovosti z pokladnice sa v bežnom období prepočítavali metódou FIFO. K 31.08.2020 môže Spoločnosť voľne disponovať so všetkými peňažnými prostriedkami.

i) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky časového rozlíšenia (riadok č. 57 súvahy) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období:		
Učebné pomôcky na nasledujúci školský rok	65 610	86 114
Ostatné náklady budúcich období	63 776	72 230
Náklady budúcich období spolu	129 386	158 344

V sledovanom období tvoria väčšiu časť nákladov budúcich období školské potreby a učebné pomôcky, ktoré sa používajú pri výučbe napr. aktívne knihy, písacie potreby, zošity, náučné CD, predplatené online učebné programy, predplatené online testy a pod.

Ostatné náklady budúcich období tvoria dopredu platené poplatky za konferencie, predplatné online časopisov, predplatné prístupov na online portály najmä zahraničných škôl, poistenie majetku platené vopred, členské platené vopred, školenia a letenky na budúci rok, softvér updaty a podpory na budúci rok, predplatené nájomné za plochu využívanú na parkovanie a iné.

j) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie					
z toho: nadačné imanie v nadácii	0	0	0	0	0
vkłady zakladateľov	0	0	0	0	0
prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	11 932 046	0	0	3 169 798	15 101 844
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 169 798	1 029 803	0	-3 169 798	1 029 803
Spolu	15 101 844	1 029 803	0	0	16 131 647

k) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 169 798
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	3 169 798

Výsledok hospodárenia za rok 2018/2019 vo výške 3 169 798 EUR bol prevedený na účet Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Do dátumu zostavenia tejto závierky nebolo rozhodnuté o spôsobe vysporiadania výsledku hospodárenia za rok 2019/2020.

I) Závazky

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky z obchodného styku	2 841 618	831 457
Nevyfakturované dodávky	0	0
Závazky voči zamestnancom	275 568	279 253
Závazky so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	184 752	192 400
Daňové záväzky	468 046	87 578
Ostatné záväzky (depozity a iné)	181 342	181 999
Krátkodobé záväzky spolu	3 951 326	1 572 687
Závazky zo sociálneho fondu	17 634	17 302
Závazky z finančného prenájmu	0	0
Depozity – dlhodobá časť (479)	577 200	556 800
Dlhodobé záväzky spolu	594 834	574 102
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	4 546 160	2 146 789

Závazky v cudzej mene boli na konci účtovného obdobia prepočítané kurzom ECB platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Významnú časť obchodných záväzkov predstavuje záväzok voči Nord Anglia Education Limited za poskytnutie intelektuálneho vlastníctva, ktoré zahŕňa Nord Anglia vzdelávacie patenty, práva na používanie loga, obchodného mena, internetovej domény, značky, softvéru, databáz, práv na základe autorského zákona, Nord Anglia procesov, výhod plynúcich z používania vzdelávacej platformy pre všetkých žiakov Global Campusu a prístupu do online globálnej profesionálnej vzdelávacej platformy pre všetkých zamestnancov združených spoločnosťou Nord Anglia Education - Nord Anglia University.

Účtovná jednotka taktiež prijala od Nord Anglia Education služby súvisiace s výchovno vzdelávacou činnosťou, so zabezpečením štandardizácie pri aplikácii procesov súvisiacich s bezpečnosťou a zdravím študentov, s prístupom do skupinových marketingových analýz a štúdií, s koordináciou skupinových marketingových aktivít, s podporou pri príprave marketingových materiálov a reklamy školy, s podporou súvisiacou s náborom a udrжанím študentov, s riadením ľudských zdrojov a ich profesionálneho rozvoja, so skupinovým riadením pri príprave a aktualizácii finančného rozpočtu vrátane poskytnutia softvérových skupinových riešení, pri monitorovaní finančných ukazovateľov, implementácií medzinárodných účtovných štandardov a podpore lokálneho finančného tímu na skupinovej úrovni, s podporou lokálneho tímu informačných technológií v oblasti virtuálnych platforiem, komunikačných softvérov a manažérskych informačných systémov a v oblasti právneho poradenstva.

Ide o záväzok v celkovej hodnote 1 472 875 EUR za obdobie finančného roka 2019/20.

Obchodné záväzky v celkovej sume 2 841 681 EUR ďalej tvorí neuhradené nájomné zriaďovateľovi v celkovej výške 904 061 EUR. Nájomné bude hradené zriaďovateľovi podľa jeho potreby finančnej hotovosti počas nasledujúceho roka 2020/2021.

Ďalšiu časť tvoria záväzky voči obchodným partnerom, ktoré vznikli z priznania štvorpercentnej zľavy z celkového školného z dôvodu úhrady ročného školného do 4.08.2020 v celkovej výške 254 878 EUR, z priznania zliav súvisiacich s poskytnutím štipendií a študijných grantov zo školného v celkovej výške 33 851 EUR a z vystavenia dobropisov za školné na školský rok 2020/21 z dôvodu odchodu študentov zo školy vo výške 87 797 EUR. Zvyšných 7 200 EUR tvoria depozity, ktoré budú žiakom vrátené, nakoľko boli dodržané podmienky vrátenia.

Posledná časť záväzkov je tvorená záväzkami pochádzajúcimi z hlavnej činnosti, najmä záväzky voči Juilliard School za poskytovanie učebných osnov v celkovej sume 28 481 EUR, za učebnice a učebné pomôcky a testy na nasledujúci školský rok v celkovej sume 8 505 EUR, záväzky z marketinových činností v celkovej výške cca 7 874 EUR a z prác súvisiacich s úpravou školského dvora vo výške 8 300 EUR. Sumu 14 162 EUR tvoria faktúry za čistenie a dezinfekciu priestorov školy pred začiatkom školského roka. Zvyšok v celkovej sume 13 634 EUR tvoria záväzky pochádzajúce z bežnej činnosti

organizácie, ako sú obedy pre zamestnancov, spracovanie miezd, právne služby, náklady na kopírovanie a ostatné nespomenuté záväzky, ktoré majú jednotlivo nemateriálny charakter.

Záväzky voči zamestnancom tvoria najmä nevyplatené mzdy zamestnancov za obdobie august 2020 účtované vo výške 275 568 EUR. Mzdy boli vyplatené zamestnancom na účet dňa 9.9.2020.

Záväzky voči sociálnej a zdravotným poisťovniam za obdobie august 2020 boli účtované vo výške 184 752 EUR a boli zaplatené na účty inštitúcií dňa 9.9.2020.

Daňové záväzky sú tvorené daňovou povinnosťou zo závislej činnosti za obdobie august 2020 vo výške 63 159 EUR, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 9.9.2020, daňou z pridanej hodnoty za služby a tovar dodané z EU za obdobie august 2020 vo výške 300 807 EUR, zaplatenou na príslušný účet daňového úradu dňa 25.9.2020, daňou z príjmov za bežné účtovné obdobie vo výške 4 786 EUR a zrážkovou daňou z licencie vo výške 96 945 EUR. Zvyšných 2 350 EUR tvorí miestna daň za užívanie verejného priestranstva – parkovacích miest – na rok 2020.

Ostatné záväzky v celkovej sume 181 342 EUR sú tvorené najmä depozitmi (180 000 EUR), ktoré bude organizácia vyplácať v nasledujúcom účtovnom období a ostatnými, individuálne nemateriálnymi záväzkami, splatnými do jedného roka vo výške 1 342 EUR.

Depozity sú prijaté platby od študentov, ktoré organizácia inkasuje pred nástupom študenta do školského procesu. V bežnom účtovnom období je výška platby určená pre všetky vekové kategórie študentov jednotne na sumu 1 200 EUR. Študentom sa po skončení štúdia táto platba vracia v plnej výške, pokiaľ sú v čase odchodu vyrovnané všetky vzniknuté pohľadávky voči študentovi. Celková suma prijatých platieb k 31.08.2020 je 757 200 EUR, z toho dlhodobú časť depozitov vo výške 577 200 EUR spoločnosť eviduje medzi dlhodobými záväzkami na účte 479.

m) Prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	17 634	0	17 634
Záväzky z nájmu	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	577 200	0	577 200
Dlhodobé záväzky spolu	594 834	0	594 834
Záväzky z obchodného styku	1 870 190	971 428	2 841 618
Záväzky voči zamestnancom	275 568	0	275 568
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	184 752	0	184 752
Daňové záväzky	468 046	0	468 046
Ostatné záväzky	181 342	0	181 342
Krátkodobé záväzky spolu	2 979 898	971 428	3 951 326
Záväzky spolu	3 574 732	971 428	4 546 160

Záväzky po splatnosti tvorí najmä záväzok voči zriaďovateľovi za prenájom priestorov v celkovej hodnote 904 061 EUR. 38 310 EUR spoločnosť vráti svojim obchodným partnerom z dôvodu ukončenia dochádzky študentov a zvyšok tvorí záväzok voči Juilliard school za posledný trimester 2019/20 v celkovej výške 28 481 EUR a ostatné jednotlivo nemateriálne služby v celkovej výške 576 EUR.

n) Prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky do lehoty splatnosti	2 979 898	1 108 376
Závazky po lehote splatnosti	971 428	464 311
Krátkodobé záväzky spolu	3 951 326	1 572 687
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	594 834	574 102
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	594 834	574 102

o) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	36 301	50 920	36 301	0	50 920
Zákonné rezervy spolu	36 301	50 920	36 301	0	50 920
Ostatné rezervy	94 039	42 272	15 052	16 360	104 899
Rezerva HR informačný systém	0	3 660	0	0	3 660
Energie budova Dolinskeho	6 700	6 810	6 642	58	6 810
Rezerva na ročné bonusy pre zamestnancov	52 627	9 754	42 140	10 487	9 754
Rezerva na audit	24 655	26 005	24 349	306	26 005
Rezerva súdny spor	115 304	0	0	0	115 304
Rezerva na daňovú previerku – daň z príjmov	6 000	6 000	5 029	971	6 000
Rezerva na služby – vyhľadávač google	10 200	9 350	0	9 350	10 200
Ostatné rezervy spolu	309 525	103 851	93 212	37 532	282 632
Rezervy spolu	345 826	154 771	129 513	37 532	333 552

Zákonné rezervy predstavujú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane sociálneho zabezpečenia.

Ostatné rezervy tvorí najmä rezerva na nevyfakturované dodávky rôznych služieb, ako napríklad používanie HR softvéru, poplatky za poisťovateľské služby, faktúra za legalizáciu diplomov a podobne.

p) **Prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia**

Názov položky	2019/2020	2018/2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 302	22 718
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 992	24 606
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 992	24 606
Čerpanie sociálneho fondu	24 660	30 022
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 634	17 302

Záväzky zo sociálneho fondu (riadok č. 80 súvahy) predstavujú nevyčerpanú časť fondu tvoreného mesačne z hrubých miezd zamestnancov.

q) **Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období**

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Školné na budúci školský rok	11 918 852	12 018 509	12 122 755	11 814 606
Dotácie	26 214	88 273	85 062	29 425
Ostatné	25 119	13 380	25 119	13 380
Výnosy budúcich období spolu	11 970 185	12 120 162	12 232 936	11 857 411

r) **Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na**

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane

Významné položky časového rozlíšenia (riadok č. 101 súvahy) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Výnosy budúcich období z fakturácie školného na nasledujúci školský rok	11 814 606	11 918 852
Predpis uznanej dotácie z rozpočtu územnej samosprávy	29 425	26 214
Ostatné – prijaté platby za výlety	13 380	25 119
Výnosy budúcich období spolu	11 857 411	11 970 185

Školné na nasledujúci školský rok 2020/2021 je fakturované vopred v sume 11 814 606 EUR. Táto suma zahŕňa školské poplatky za obdobie celého školského roka. Alikvotná časť školného sa mesačne účtuje do výnosov počas desiatich mesiacov t.j. od septembra do júna.

s) Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

Spoločnosť na účte 231 eviduje nesplatený záväzok voči UniCredit bank z použitia kreditných kariet patriacich spoločnosti vo výške 7 592 EUR. Splátky kreditných kariet sa uskutočňujú na mesačnej báze vždy k 15. dňu v mesiaci.

t) Informácia o záväzkoch z finančného prenájmu:

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z finančného prenájmu.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky

Tržby za vlastné výkony a tovar 2019/2020	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Poplatky za štúdium	12 120 055	0
Ostatné výnosy	363 863	475
Spolu	12 483 918	475

Ostatné výnosy z hlavnej činnosti tvoria najmä platby od študentov za výlety a kluby, ktoré škola organizuje, v celkovej výške 315 562 EUR (výraznejší pokles oproti minulému roku ako dôsledok pandemickej situácie), výnosy z organizovania športových turnajov v celkovej výške 8 250 EUR a zadržané depozity účtované do výnosov v celkovej sume 39 600 EUR. Ide o depozity, ktoré neboli vrátené študentovi po odchode zo školy, nakoľko neboli dodržané podmienky jeho vrátenia.

Ostatné výnosy z podnikateľskej činnosti tvoria výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku vo výške 475 EUR.

b) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Položky tržieb 2019/2020	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Dotácie z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR	85 062	0
Spolu	85 062	0

Dotácia z rozpočtu Magistrátu hl. mesta SR za obdobie od septembra 2019 do augusta 2020 bola použitá v sume 85 062 EUR na preplatenie časti mzdových nákladov učiteľského personálu v materskej škole.

c) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Finančné výnosy 2019/2020	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Úroky	0	24 766
Kurzové zisky	14 807	0

Úrok z podnikateľskej činnosti vo výške 24 766 EUR je tvorený ročným úrokom z poskytnutej pôžičky zriaďovateľovi (2 592 EUR) a úrokom z cash poolingu (22 174 EUR)

Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boli za účtované v celkovej výške 14 103 EUR.

d) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položky nákladov 2019/2020	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Spotreba materiálu	226 813	178
Spotreba energie	39 274	0
Mzdové náklady	6 653 997	0
Ostatné sociálne náklady	37 487	0
Opravy a údržba	16 282	0
Náklady na pracovné cesty	16 744	34
Náklady na reprezentáciu	42 007	23
Ostatné služby z toho:		
- Nájomné vrátane energií	1 178 748	0
- Školenia	15 025	3
- Licencie SW	86 931	0
- Marketingové náklady	54 251	5
- Náklady na IB medzinárodné maturitné skúšky	49 603	0
- Poplatky za učebné osnovy pre Julliard School	110 929	0
- Poplatky za učebné osnovy pre Massachusetts Institute of Technology	28 742	0
- Právne služby	45 470	0
- Prenájom a prevádzka kopírky	33 245	0
- Náklady spojené s výletmi žiakov	104 130	12
- Služby súvisiace s údržbou budovy a okolia	24 908	0
- Telefónne poplatky za mobilné telefóny a pevnú linku	7 263	0
- Internet	17 842	0
- Náklady na nábor zamestnancov	9 639	0
- Náklady na trénerov plávania a zastupujúcich učiteľov	9 796	0
- Vedenie mzdového účtovníctva – externý dodávateľ	22 428	0
- Náklady na prenájom plavárne a telocvične	19 135	0
- Náklady na prenájom skladov, parkovacích plôch pre rodičov a zamestnancov	23 240	0
- Náklady na audit	27 219	0
- Náklady na daňové poradenstvo	5 029	0
- Náklady na predplatné on-line prístupov, členské	54 245	0
- Aktualizácie a podpora SW	35 679	0
- Náklady na bezpečnostnú službu	5 612	0
- Náklady na odvoz smetí a upratovacie služby	65 772	0
- Licenčné náklady	1 781 325	0
- Ostatné služby	46 031	80
Dary	0	20 540
Dane a poplatky	3 574	0
Pokuty a penále	50	1 673
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	4 400	0
Odpisy	203 727	612
Ostatné náklady	345 663	2 079
Náklady spolu	11 452 256	25 239

Účtovná jednotka v bežnom období eviduje spotrebovaný materiál z hlavnej činnosti najmä na materiál použitý v súvislosti s vyučovacím procesom v sume 113 788 EUR, spotreba materiálu v celkovej sume 4 516 EUR predstavuje nákupy výpočtovej techniky, 21 368 tisíc EUR tvorí spotreba materiálu pre marketingové účely, 18 320 EUR je spotreba čistiacich prostriedkov. Zvyšok tvorí spotreba materiálu na údržbu budovy a okolia školy, na pohonné hmoty.

Mzdové náklady na hlavnú činnosť účtovnej jednotky zahŕňajú náklady na mzdy a odvody učiteľov (syntetické účty 521, 524, 527 vrátane tvorby sociálneho fondu), riadiacich pracovníkov, administratívnych pracovníkov a pracovníkov údržby. Ostatné sociálne náklady vo výške 37 487 EUR sú príspevkom zamestnávateľa na nadštandardné pripoistenie zahraničných zamestnancov a ich rodinných príslušníkov.

Mesačné nájomné vo výške 98 229 EUR, je fakturované zriaďovateľom mesačne na základe Dodatku k zmluvy o podnájme nebytových priestorov a pozemkov zo dňa 10.8. 2017.

Ostatné služby tvoria náklady na prenájom stojanov na vodu a pitných fontán, náklady na poštovné, refakturáciu mzdy kuriča, na školenia BOZP, na poplatky za právne poradenstvo, brokerské služby a iné individuálne nemateriálne služby. Súčasťou ostatných služieb je aj rezerva vytvorená na aktualizáciu dokumentov k transferovému oceňovaniu.

Ostatné náklady v celkovej sume 345 663 EUR tvoria najmä náklady na výlety študentov a mimoškolské aktivity v sume 305 979 EUR, poistenie v celkovej sume 14 703 EUR, storno poplatky súvisiace s pandemickou situáciou v sume 11 923 EUR, bankové poplatky v sume 3 943 EUR a kurzové straty v sume 9 115 EUR.

Náklady z podnikateľskej činnosti sú podrobne opísané v časti f).

- e) **Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Položky nákladov 2019/2020	Hlavná - nezdaňovaná - činnosť	Podnikateľská - zdaňovaná - činnosť
Bankové poplatky	3 943	0
Bankové úroky	2	87
Kurzové straty	9 115	0
Spolu	13 060	87

Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, boli zaúčtované vo výške 197 EUR.

f) Výsledok hospodárenia zo zdaňovanej činnosti

Výsledok hospodárenia zo zdaňovanej činnosti je tvorený nasledovnými výnosmi a nákladmi:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné výnosy	475	6 250
Úroky z vkladov, pôžičiek	24 766	20 654
Iné ostatné náklady	-25 239	-47 339
Daň z príjmov	-101 730	-1 923
Výsledok hospodárenia celkom po zdanení	-101 729	-22 358

Ostatné výnosy tvorí výnos z predaja dlhodobého majetku spoločnosti zamestnancom.

Iné ostatné náklady tvoria najmä náklady na dary v celkovej výške 20 540 EUR (20 000 EUR Spojenej škole podľa Zmluvy o prenájme, 500 EUR Medzinárodnému klubu žien a 40 EUR darčkové karty), odpisy majetku, ktorý spoločnosť nevyužíva v celkovej výške 612 EUR, náklady na úroky z negatívneho zostatku na účte vo výške 87 EUR, náklady na zmluvné pokuty vo výške 1614 EUR za ukončenie zmluvy so spoločnosťou Dolphin, náklady v celkovej sume 496 EUR, ktoré majú jednotlivito nemateriálny charakter a účtovná jednotka náklady posúdila ako nedaňové a náklady v celkovej sume 1 890 EUR za administráciu finančných prostriedkov podľa Zmluvy o spolupráci so svojim zriaďovateľom.

Daň z príjmov tvorí vypočítaná daň z príjmov za sledované účtovné obdobie v celkovej sume 4 786 EUR a zrážková daň z licencie v sume 96 945 EUR.

g) Prehľad o dani z príjmov z podnikateľskej činnosti za bežné účtovné obdobie:

Názov položky 2019/2020	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ	Daň	Daň v %	Základ	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia zo zdaňovanej teoretická daň	2	0	21	-20 435	-4 291	21
Daňovo neuznané náklady zo zdaňovanej činnosti	23 262	4 885	244 251	29 998	6 300	-31
Výnosy zo zdaňovanej činnosti	-475	-99	-4 988	-405	-85	0
Zrážková daň	969 446	96 945	4847250	0	0	0
Spolu	992 235	101 730	5086534	9 158	1 923	-9
Splatná daň z príjmov		101 730			1 923	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Daň z úrokov na bankových účtoch		0			0	
Celková daň z príjmov		101 730			1 923	

Súčasťou splatnej dane z príjmov je aj zrážková daň z licenčných poplatkov v celkovej výške 96 944 EUR.

h) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- a) overenie účtovnej závierky,
- b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
- c) súvisiace audítorské služby,
- d) daňové poradenstvo,
- e) ostatné neaudítorské služby.

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	24 300
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
súvisiace audítorské služby	0
daňové poradenstvo	5 029
ostatné neaudítorské služby	1 479
Spolu	30 808

V. OPIS ÚDAJOV NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Spoločnosť v účtovnom období 2019/2020 neprenajímala majetok tretím stranám, neevidovala majetok prijatý do úschovy a prípadné ďalšie položky.

VI. ĎALŠIE INFORMÁCIE

a) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

Spoločnosť v účtovnom období 2019/2020 neúčtovala o iných aktívach.

b) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť v účtovnom období 2019/2020 neúčtovala o iných pasívach.

c) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to:

- a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- b) povinnosť z opčných obchodov,
- c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,
- d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- e) iné povinnosti.

Zmluva o podnájme nebytových priestorov nebytových priestorov a pozemkov so zriaďovateľom je platná do apríla roku 2039 a výška ročných nákladov je 1 178 748 (bod d).

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie budúce možné záväzky, ktoré sa nevykazujú v súvahe. Spoločnosť nemá ostatné finančné práva alebo povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

d) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Spoločnosť v účtovnom období 2019/2020 neúčtovala o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

e) Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- nájomné	-1 178 748	-1 178 748
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- úrok z pôžičky	2 592	2 606
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- úrok z cash pooling	22 174	18 048
Nord Anglia Education Limited-licenčné náklady	-1 781 325	0
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- administrácia finančných prostriedkov (cash pool)	-1 890	-1 890
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ-pôžička	2 592	2 087 489
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- voľné peňažné prostriedky poskytnuté na účet zriaďovateľa	26 114 415	22 784 415
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- pohľadávka zo Zmluvy o spolupráci (cash pool úroky)	36 442	16 158
British International School Bratislava s.r.o, zriaďovateľ- záväzok neuhradené nájomné	-904 061	0
Nord Anglia Education Limited-záväzok licenčné náklady	-1 781 325	0

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali za svoju činnosť v týchto orgánoch v sledovanom účtovnom období žiadnu odmenu. Pôžička poskytnutá zriaďovateľovi bola na základe dohody splatená a peňažné prostriedky boli na účet školy pripísané dňa 28.8.2020. Úroky z pôžičky boli uhradené dňa 25.9.2020. Cash pool úroky boli pripísané na účet spoločnosti dňa 8.10.2020.

f) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31. auguste 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019/20.

Na základe posúdenia vplyvu vyhlásenia núdzového stavu v súvislosti so šírením nákazy koronavírusom, Spoločnosť k dnešnému dňu prehodnotila všetky dostupné informácie, ktorých výsledkom je, že Spoločnosť by mala dokázať aj naďalej fungovať na trhu. Po 31. auguste 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.